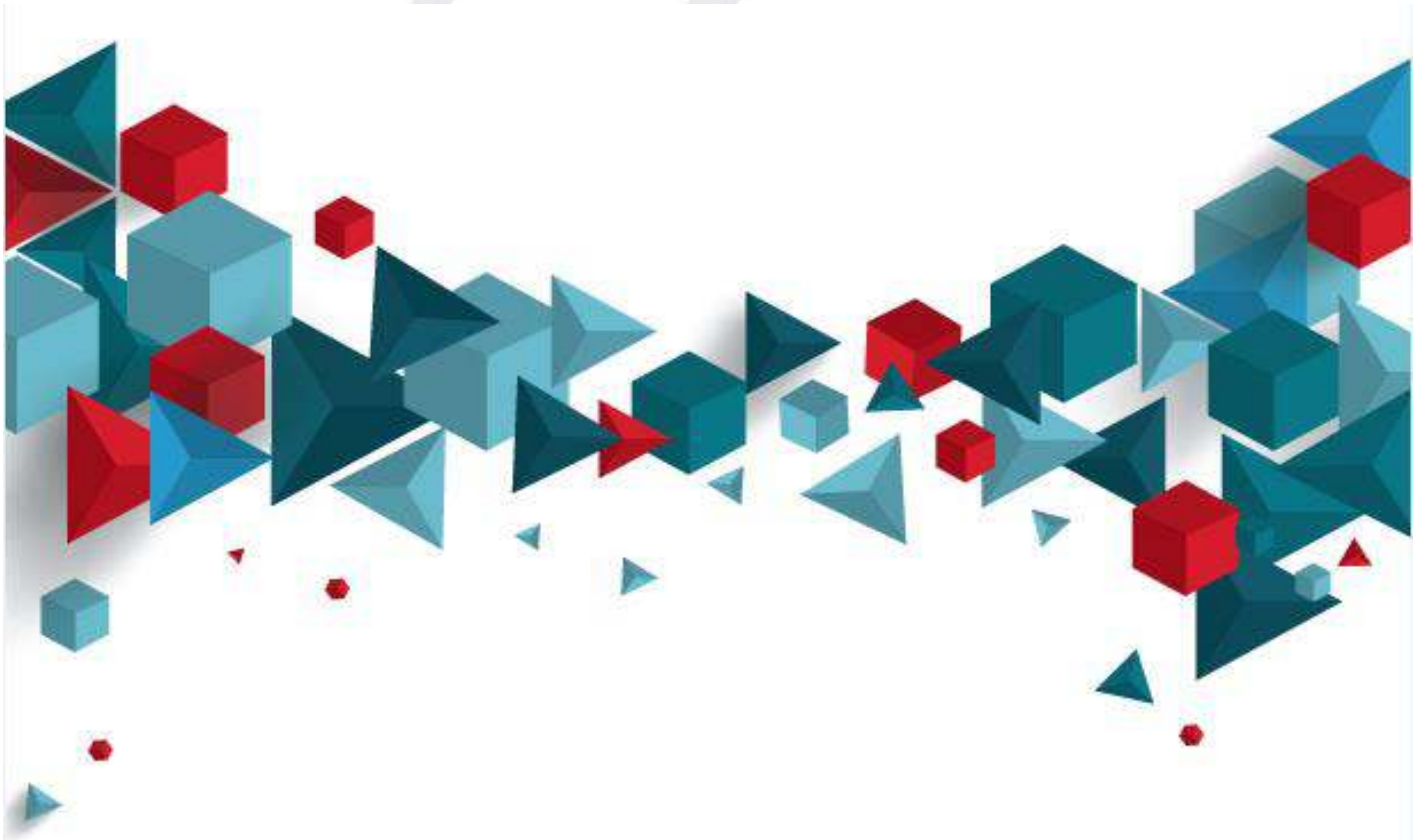


صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي

التقارير الأولية

2017





➤ اسم صندوق الاستثمار

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي.

➤ اسم وعنوان مدير الصندوق.

- ✓ السعودي الفرنسي كابيتال
- ✓ المركز الرئيسي : ص.ب 23454 الرياض 11426 المملكة العربية السعودية تقاطع طريق الملك فهد مع شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز (شارع التحلية)
- ✓ هاتف 2826666 (011) – فاكس 2826725 (011)
- ✓ الموقع الإلكتروني: www.sfc.sa

➤ اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد).

لا يوجد

➤ الأرباح الموزعة عن كل وحدة.

بحسب ما نصت عليه شروط وأحكام الصندوق لن يتم توزيع أرباح وحدات الصندوق على المستثمرين حيث يعاد استثمار الأرباح المتحققة في الصندوق وبالتالي سينعكس إعادة الاستثمار إيجابيا على قيمة وسعر الوحدات.

➤ مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة .

لم يتم اضافة أي صكوك للصندوق للالتزام بالمتوسط المرجح لتاريخ الاستحقاق بما لا يتجاوز 120 يوم و تم ربط الودائع لأجل قصير.

➤ تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

ارتفع سعر ليور على فترات متعددة مما اثر على أداء الصندوق بشكل ملحوظ حيث كان العائد حتى تاريخه في نهاية الشهر الأول من السنة عند 1.05% و ارتفع حتى 1.09% في الأشهر الستة الأولى.



➤ تفاصيل التغييرات التي حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة.
لم يكن هناك أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة.

➤ المعلومات الأخرى التي من شأنها تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة.

لا يوجد

➤ إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى ، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق.

لم يستثمر الصندوق في صناديق استثمار أخرى.

➤ العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة ، مبيناً بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها.

لا يوجد

➤ البيانات والمعلومات الأخرى التي أوجبت لائحة صناديق الاستثمار تضمينها بهذا التقرير.

✓ لا يوجد أي استثمارات من مدير الصندوق في وحدات الصندوق.

✓ لا يوجد أي تعارض مصالح.

✓ لم يكن هناك أي خطأ في تقويم أصل من أصول الصندوق أو في حساب سعر الوحدة.

تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل كما تكون هذه التقارير متوفرة على موقع مدير الصندوق الإلكتروني مجاناً www.sfc.sa وعلى موقع السوق المالية السعودية (تداول) .

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
مع تقرير الفحص لمالكي الوحدات

**كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون**

برج كي بي إم جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعي الحسابات على فحص قوائم مالية أولية مختصرة

السادة / مالكي الوحدات
صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م المرفقة لصندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي ("الصندوق") المدار من قبل من شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م،
- قائمة الدخل الأولية المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م،
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسئول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله حمد الفوزان

ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ٢٥ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ

الموافق: ١٧ أغسطس ٢٠١٧ م

كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية
وعضو غير شريك في شبكة شركات كي بي إم جي المستقلة التابعة لـ كي بي إم جي العالمية، شركة تعاونية سويسرية

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالدولار الأمريكي)

<u>الموجودات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٦م</u>
النقد و رصيد البنك		٣,٠٠١,٦٦٠	٩٧١,٣٤٢
استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق	٧	٢٥,٧٣٢,٨٨٩	٢٦,٥٧٣,٧٣٧
ذمم مدينة أخرى	٨	١٠٣,٤٩٧	١٧٤,٨٣٩
مدفوعات مقدمة أخرى		٧١٧	٦٧١
إجمالي الموجودات		٢٨,٨٣٨,٧٦٣	٢٧,٧٢٠,٥٨٩
<u>المطلوبات</u>			
أتعاب إدارة الصندوق المستحقة	١٠ و ٩	٩,٥١٥	٩,١٣٧
مصروفات مستحقة		١١,٠٣٣	٥,٧٩١
إجمالي المطلوبات		٢٠,٥٤٨	١٤,٩٢٨
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات		٢٨,٨١٨,٢١٥	٢٧,٧٠٥,٦٦١
وحدات مصدرة (بالعدد)		١٨,٢٧٢,٦٢٣	١٧,٧٤٦,٦٨٠
صافي قيمة الموجودات - لكل وحدة		١,٥٧٧١	١,٥٦١٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة الدخل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالدولار الأمريكي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الإيرادات</u>
١٥٣,٩٦١	٢١٦,٣٩٨		الربح من الودائع المتوافقة مع الشريعة
٢٢,٣٧٥	١٠,١٤٥		الربح من الصكوك المقتناة بالتكلفة المطفأة
(٣,٩٤٢)	(١٤)		إطفاء علاوة
<u>١٧٢,٣٩٤</u>	<u>٢٢٦,٥٢٩</u>		إجمالي الربح
			<u>المصروفات</u>
(٦٠,٨٢٧)	(٥٨,٣٧٧)	١٠	أتعاب إدارة الصندوق
(٦,٦٧٤)	(٧,٩٦٩)	١١	مصروفات أخرى
<u>(٦٧,٥٠١)</u>	<u>(٦٦,٣٤٦)</u>		
<u>١٠٤,٨٩٣</u>	<u>١٦٠,١٨٣</u>		صافي ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالدولار الأمريكي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
١٠٤,٨٩٣	١٦٠,١٨٣	صافي ربح الفترة
تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:		
٣,٩٤٢	١٤	إطفاء الخصم / (العلاوة)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
٧,٥٥٦,٠٠٠	(٦٩٢,٥٠٠)	ودائع متوافقة مع الشريعة
٥٣٣,٣٣٣	--	صكوك مكتناة بالتكلفة المطفأة
(٥٥,٥١٥)	٧٣,٤٥١	ذمم مدينة أخرى
(٣,٤٩٤)	(٨٠١)	أتعاب إدارة الصندوق المستحقة
(٧,١٣٢)	١,٢٣٣	مصروفات مستحقة
(٦٧١)	(٧١٧)	مصروفات مدفوعة مقدما
<u>٨,١٣١,٣٥٦</u>	<u>(٤٥٩,١٣٧)</u>	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٢,٣١١,٧٢٠	٢,٥٠٥,٠١٠	متحصلات من إصدار وحدات
(١٠,٩٨٥,٥٠٠)	(٤,٣٨٦,٤٦٧)	المدفوع لاسترداد وحدات
<u>(٨,٦٧٣,٧٨٠)</u>	<u>(١,٨٨١,٤٥٧)</u>	صافي النقد المستخدم في / (الناتج من) الأنشطة التمويلية
(٥٤٢,٤٢٤)	(٢,٣٤٠,٥٩٤)	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٥١٣,٧٦٦	٥,٧٨٢,٢٥٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٩٧١,٣٤٢</u>	<u>٣,٤٤١,٦٦٠</u>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التغيرات الأولية الموجزة في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالدولار الأمريكي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
٣٦,٢٧٤,٥٤٨	٣٠,٥٣٩,٤٨٩	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
١٠٤,٨٩٣	١٦٠,١٨٣	صافي ربح الفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
٢,٣١١,٧٢٠ (١٠,٩٨٥,٥٠٠) (٨,٦٧٣,٧٨٠)	٢,٥٠٥,٠١٠ (٤,٣٨٦,٤٦٧) (١,٨٨١,٤٥٧)	متحصلات من إصدار وحدات المدفوع لاسترداد وحدات صافي التغير من معاملات الوحدات
<u>٢٧,٧٠٥,٦٦١</u>	<u>٢٨,٨١٨,٢١٥</u>	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
٢٣,٣١٦,٣٤٦	١٩,٤٦٩,٦٤١	الوحدات في بداية الفترة
١,٤٨٣,٩٧٣ (٧,٠٥٣,٦٣٩) (٥,٥٦٩,٦٦٦) <u>١٧,٧٤٦,٦٨٠</u>	١,٥٩٣,٨١٤ (٢,٧٩٠,٨٣٢) (١,١٩٧,٠١٨) <u>١٨,٢٧٢,٦٢٣</u>	وحدات مصدرة وحدات مستردة صافي التغير في الوحدات الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١. الصندوق وأنشطته

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح وفقاً لاتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق نشاطه في ١٨ أغسطس ١٩٩٧م.

يهدف الصندوق إلى المحافظة على رأس المال والسيولة. يستثمر الصندوق في أدوات سوق المال المتوافقة مع الشريعة والصكوك. الصندوق هو صندوق تراكمي للدخل، ولكن يعاد استثمار صافي الدخل في الصندوق ولا يتم توزيعه كأرباح على الوحدات.

تم تحديث شروط وأحكام الصندوق التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في ١٧ محرم ١٤٣٨هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٦م).

تعتبر شركة السعودي الفرنسي كابيتال مدير الصندوق وأمين حفظ الصندوق.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها فيما بعد بقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ١-٦١-٢٠١٦ بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها. أصدرت هيئة السوق المالية خلال السنة لوائح جديدة لصناديق الاستثمار مطبقة اعتباراً من ٦ نوفمبر ٢٠١٦م.

٣. اشتراك/استرداد الوحدات

الصندوق مفتوح للاشتراك/استرداد الوحدات مع الموعد النهائي لتقديم الطلبات في تمام الساعة ١٢ ظهراً من كل يوم عمل. يتم تحديد صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات محفظة الصندوق في كل يوم عمل (كل "يوم تعامل"). كما يتم تحديد صافي موجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق لأغراض الاشتراك/استرداد الوحدات من خلال قسمة صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق (القيمة الدفترية لموجودات الصندوق مخصوماً منها مطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد وحدات الصندوق القائمة في يوم التعامل.

٤. أسس الإعداد

١-٤ المعايير المحاسبية المطبقة

تم عرض هذه القوائم المالية وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية لإعداد التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٧م.

٢-٤ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٤ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية بالدولار الأمريكي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. تم تقريب كافة المعلومات المعروضة لأقرب دولار أمريكي.

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. أسس الإعداد (يتبع)

٤-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

خلال السياق الاعتيادي للأعمال، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة على أساس متوقع.

٥. السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر

تتناهى السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٦. النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة يشمل التالي:

٢٠١٦م (غير مراجعة)	٢٠١٧م (غير مراجعة)	
٩٧١,٣٤٢	٣,٠٠١,٦٦٠	النقد و رصيد البنك
--	٤٤٠,٠٠٠	إيداعات أسواق المال المستحقة خلال ثلاثة اشهر من تاريخ الشراء
٩٧١,٣٤٢	٣,٤٤١,٦٦٠	

٧. استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٢٥,٥٣٩,٦٦٧	٢٥,١٩٩,٥٠٠	١-٧ ودائع متوافقة مع الشريعة
١,٠٣٤,٠٧٠	٥٣٣,٣٨٩	٢-٧ صكوك مقتناة بالتكلفة المطفأة
٢٦,٥٧٣,٧٣٧	٢٥,٧٣٢,٨٨٩	استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

١-٧ ودائع متوافقة مع الشريعة

فيما يلي مكونات الودائع المتوافقة مع الشريعة وفقاً لتاريخ الاستحقاق كما في نهاية كل فترة:

التكلفة (دولار أمريكي)	نسبة القيمة %	٣٠ يونيو ٢٠١٧م
٤,٦٦٧,٠٠٠	١٨,٥٢	الاستحقاق
١٠,٣٦٢,٠٠٠	٤١,١٢	أقل من شهر
١٠,١٦٠,٥٠٠	٤٠,٣٦	١-٣ أشهر
٢٥,١٩٩,٥٠٠	١٠٠	٣-٦ أشهر

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(دولار أمريكي)

٧. استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق (يتبع)

٧-١ ودائع متوافقة مع الشريعة

التكلفة (دولار أمريكي)	نسبة القيمة %	٣٠ يونيو ٢٠١٦م
٢,٠٤٦,٦٦٧	٨,٠١%	الاستحقاق
٣,٧٣٨,٠٠٠	١٤,٦٤%	أقل من شهر
١٠,٩٥٥,٠٠٠	٤٢,٨٩%	١-٣ أشهر
٥,٤٧٥,٠٠٠	٢١,٤٤%	٣-٦ أشهر
٣,٣٢٥,٠٠٠	١٣,٠٢%	٦-٩ أشهر
٢٥,٥٣٩,٦٦٧	١٠٠,٠٠%	٩-١٢ أشهر

٧-٢ صكوك مقتناة بالتكلفة المطفأة

٢٠١٦م	٢٠١٧م	القيمة الأساسية
١,٠٦٠,٣٤٩	٥٣٣,٤٧٤	العلاوة
(٢٦,٢٧٩)	(٨٥)	صكوك بالتكلفة المطفأة
١,٠٣٤,٠٧٠	٥٣٣,٣٨٩	

تحمل الصكوك عمولة ثابتة أو متغيرة زائد هامش ربح. مكونات الصكوك حسب تاريخ الاستحقاق كما في نهاية الفترة كما يلي:

القيمة الدفترية	٢٠١٧م	٢٠١٦م	الاستحقاق
٥٠٠,٦٥٣	--	--	أقل من سنة
--	٥٣٣,٣٨٩	--	٢-٣ سنوات
٥٣٣,٤١٧	--	--	٣-٤ سنوات
١,٠٣٤,٠٧٠	٥٣٣,٣٨٩	--	

٨. الذمم المدينة الأخرى

يمثل هذا البند الفائدة المستحقة على ودائع سوق المال والصكوك المتوافقة مع الشريعة بمبلغ ١٠٣,٠٧٢ دولار أمريكي (٢٠١٦م: ١٦٦,٨٠٠ دولار أمريكي) ومبلغ ٤٢٥ دولار أمريكي (٢٠١٦م: ٨٠,٣٩٩ دولار أمريكي) على التوالي.

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(دولار أمريكي)

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إذا كان لدى أحد الأطراف القدرة على السيطرة أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر باتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية يتم اعتبار ذلك كأطراف ذات علاقة. يتم الأخذ بالاعتبار جوهر العلاقة بين الأطراف ذات العلاقة وليس الشكل القانوني فقط عند احتمالية وجود علاقة قائمة بين الأطراف ذات العلاقة.

تعتبر شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والبنك السعودي الفرنسي ("البنك" والشريك في مدير الصندوق) والشركات الشقيقة لمدير الصندوق والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق وأعضاء مجلس إدارة الصندوق أطرافاً ذات علاقة.

يتعامل الصندوق مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق الاعتيادي لأعماله. تخضع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للضوابط التي تنص عليها الأنظمة الصادرة عن هيئة السوق المالية. يتم اعتماد كافة المعاملات من قبل مجلس إدارة الصندوق.

اسم الطرف ذي العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة خلال الفترة	الرصيد الختامي
		٢٠١٧م	٢٠١٦م
شركة السعودي الفرنسي كابيتال	أتعاب إدارة	٥٨٠,٣٧٧	٦٠٠,٨٢٧
البنك السعودي الفرنسي	ربح من الودائع	--	١٠,٣٩٥
مجلس الادارة	المكافآت السنوية	١٩٧	٣٢٠
		٤٥	٩٩

وفقاً للأحكام والشروط يجب ألا يتجاوز مبلغ القرض القائم في أي وقت ١٠٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق. لم يتم الصندوق بسحب أي مبالغ خلال ٢٠١٦م وفقاً لهذه الاتفاقية. ولا توجد أي قروض قائمة كما في نهاية الفترة (٢٠١٦: لا شيء دولار أمريكي).

في نهاية السنة بلغ رصيد ودائع المرابحة لدى البنك السعودي الفرنسي لا شيء (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٠,٣ مليون دولار أمريكي). في نهاية السنة بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي مبلغ ٣ مليون دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٠,٩٧ مليون دولار أمريكي).

تشمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م الوحدات المقتناة من قبل الموظفين في البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال: ١٩٠,٠٧٢ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٦٤٢ وحدة).

تضمنت الوحدات تحت الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م المقتناة من قبل أليانز السعودي الفرنسي ١,٦٢٤,٦٦٤ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ١,١٨٧,٣٣١ وحدة).

١٠. أتعاب إدارة الصندوق ومصرفات أخرى

يدفع الصندوق أتعاب إدارة تُحتسب بمعدل سنوي يبلغ ٠,٤٪ (٢٠١٦م: ٠,٤٪) من صافي قيمة الموجودات. وتستحق هذه الأتعاب يومياً وتُدفع على أساس شهري. كما يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق بأي مصرفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة والنفقات الأخرى المشابهة.

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(دولار أمريكي)

١١. مصروفات أخرى

٢٠١٦م	٢٠١٧م	أتعاب مهنية
٦,٣٥٤	٧,٧٧٢	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
٣٢٠	١٩٧	
٦,٦٧٤	٧,٩٦٩	

١١. القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية للصندوق من الأرصدة لدى البنوك والاستثمارات والذمم المدينة الأخرى وتتكون المطلوبات المالية من أتعاب الإدارة المستحقة والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١٢. طلبات الاشتراك

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م استلم الصندوق طلبات اشتراك بمبلغ لاشيء دولار أمريكي (٢٠١٦م: ٥٩ دولار أمريكي) بعد الوقت النهائي. وعليه قام الصندوق بإصدار واسترداد وحدات بعد نهاية الفترة.

١٣. آخر يوم للتقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق فإن تاريخ آخر يوم تقييم للسنة هو ٢٢ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦م). وافق آخر تقييم لأغراض إعداد هذه القوائم المالية ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦م).